



Unione dei Comuni Terre dell'Olio e del Sagrantino Provincia di Perugia

COLLEGIO DI REVISIONE ECONOMICO - FINANZIARIA

Verbale n.11 del 23.11.2023

Verifica di cassa al 30/09/2023 (art.223 D.Lgs.267/2000)

L'anno 2023, il giorno 23 del mese di novembre, presso l'Unione dei comuni viene eseguita la verifica di cassa al 30/09/2023.

Il giornale di cassa aggiornato al 30/09/2023, con ultima registrazione relativa al reverse/mandato n. 128 e n. 399, di Euro 4,50 ed Euro 49,45. Detto registro presenta le seguenti risultanze:

	Residui	Competenza	Totale
fondo cassa al 1° gennaio 2023			376.561,34
Riscossioni	100.907,45	585.699,68	686.607,13
Pagamenti	198.121,12	364.806,43	562.927,55
Fondo di cassa al 30.9.2023			500.240,92

Di cui movimentazioni per la Cassa Vincolata:

DESCRIZIONE	+/-	EURO
Fondo cassa effettivo vincolato al 01.01.2023		0,00
Riscossioni (c/competenza)	+	400.000,00
Riscossioni (c/residui)	+	0,00
Pagamenti (c/competenza)	-	0,00
Pagamenti (c/residui)	-	0,00
Fondo cassa effettivo vincolato		400.000,00

Situazione contabile risultante a saldo del mastrino del conto dell'Istituto Tesoriere alla data del 30/09/2023

ENTRATE			
Fondo cassa al 1° gennaio 2023		376.561,34	
Reversali emesse	686.607,13		
Reversali rimosse		686.607,13	
Reversali rimosse (di cui a copertura)			
Reversali da riscuotere	0,00		
Riscossioni da regolarizzare con reversali		0,00	
<i>Totale degli incassi</i>		1.063.168,47	
USCITE			
Deficit di cassa			
Mandati emessi	562.927,55		
Mandati pagati		530.081,70	
Pagamenti da regolarizzare con mandati		0,00	
Mandati da pagare	32.845,85		
<i>Totale dei pagamenti</i>		530.081,70	
Saldo risultante dalla Tesoreria		533.086,77	
La differenza tra i due saldi riconcilia come segue: Saldo Ente al 30.9.2023		500.240,92	
Reversali emesse dall'Ente da riscuotere dal Tesoriere (-)		0,00	
Reversali da emettere dall'Ente per somme già incassate (+)		0,00	
Partite da regolarizzare in entrata (eventuali)			

Rm
FC
B

Mandati da emettere dall'Ente per pagamenti già effettuati dall'Istituto Tesoriere senza mandato (-)		0,00	
Mandati emessi dall'Ente non ancora pagati dall'Istituto Tesoriere (+)		32.845,85	
Partite da regolarizzare in uscita (eventuali)			
Totale riconciliato con il saldo dell'Istituto tesoriere		533.086,77	

Il totale generale evidenzia un saldo coincidente con le risultanze contabili del Tesoriere.

Situazione presso la sez. Tesoreria Provinciale Stato Perugia

Saldo Attivo Tesoreria al 30.09.2023	533.086,77
Riscossioni effettuate dall'ente non contabilizzati nella contabilità speciale (-)	0,00
Pagamenti effettuati dall'ente non contabilizzati nella contabilità speciale	0,00
Versamenti presso la contabilità speciale non contabilizzati dal tesoriere (+)	0,00
Saldo attivo (Sez. Tesoreria Prov. Stato – Perugia) al 30.09.2023	533.086,77

- 1) Visto il servizio di Tesoreria che risulta svolto con regolarità, senza rilievi di disservizi;
- 2) Vista la concordanza tra la contabilità di tesoreria e la contabilità speciale T.U;

VERIFICA DEGLI INVENTARI DEI BENI MOBILI

Il Collegio procede alla verifica del registro degli inventari dei beni mobili durevoli, con la presenza del Responsabile dell'Area Economico Finanziaria Raio Roberto responsabile dell'inventariazione dei predetti beni.

In via preliminare, il medesimo responsabile fa presente al collegio che l'inventario dei beni mobili è tenuto in modalità informatizzata, precisando che i beni durevoli acquisiti sono caricati a sistema con numerazione progressiva. L'ultima annotazione riporta il seguente numero inventariale **77**.

I beni mobili dell'inventario attualmente risultano suddivisi nelle seguenti categorie:

- Impianti e macchinari.
- Attrezzature industriali e commerciali.
- Mezzi di trasporto.
- Macchine per ufficio e hardware.

Rm
FC

- Mobili e arredi.
- Infrastrutture.
- Altri beni materiali.

Il responsabile della tenuta dell'inventario precisa, inoltre, che ad ogni cespite corrisponde un numero inventariale.

Ciò premesso, il Collegio procede, a campione, alla verifica dei beni, precisando che nella scelta del campione si è tenuto conto dei seguenti criteri:

- ubicazione nella sede;
- categoria;

Sulla base dei predetti criteri sono stati selezionati i seguenti beni:

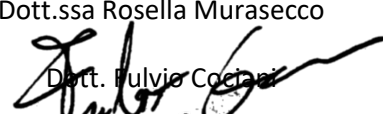
Categoria	Num. Inventario	Anno	Descrizione	Valore iniziale€	Valore finale	Ubicazione
Mobili ed arredi per ufficio	71	2021	Poltrona Link (7 unità)	1.503,04	1.315,16	Via Cannaiola, 2 - Trevi
	Num. Inventario	Anno	Descrizione	Valore €		Ubicazione
Attrezzature e sistemi informatici	57	20	PC ALL IN ONE DELL 7440 Core	250,00	125,00	Via Cannaiola, 2 - Trevi

Il Collegio ha effettuato la verifica dei sopra descritti beni riscontrando che gli stessi sono tutti presenti nei luoghi indicati nel registro dell'inventario.

I Revisori dei Conti



Dott.ssa Rosella Murasecco



Dott. Fulvio Cociani



Dott.ssa Anna Barcherini

Il Responsabile di Ragioneria

(Dott. Roberto Raio)